

Tjänsteskrivelse

Handläggare
Anders Paulsen
Tfn 026-17 90 95
anders.paulsen@gavle.se

Socialnämnden

Bilaga 1 till ekonomisk månadsrapport för Socialnämnden, september 2019

Allmänt om det ekonomiska nuläget för alla tre nämnderna som tillsammans ansvarar för verksamheten inom Valfärd Gävle

Resultatet för hela Valfärd Gävle är för perioden januari - september minus 105,6 mnkr.

Valfärd Gävle har i nuläget en preliminär budget fördelad med intäkter och kostnader för de olika verksamheter som ligger inom de tre nämndernas ansvarsområde. Principerna för fördelning av de gemensamma kostnaderna mellan nämnderna inom Valfärd Gävle är fastställda och ett ärende till kommunfullmäktige angående justering av kommunbidragets fördelning mellan de tre nämnderna är inlämnat till styrning och stöd.

Bedömningen av behovet av antal utförda timmar inom hemtjänsten, har ökat sedan underlaget till ramarna för 2019 beräknades (*grunden för den tilldelade budgeten från kommunfullmäktige är den bedömning av volymer som gjordes våren 2018*). Den nya bedömning som Valfärd Gävle gjort inför fördelningen av internbudgeten, innebär ökade kostnader i förhållande till ram med totalt ca 5,7 mnkr för omvårdnadsnämnden och arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden tillsammans.

Försörjningsstödet har ett nära samband med de arbetsmarknadsåtgärder som genomförs. Under senare delen av 2018 fanns det relativt många personer som hade en anställning i extratjänster och hade av den anledningen inte behov av ett försörjningsstöd. Under december 2018 var det närmare 200 personer i extratjänst som innan extratjänsten hade försörjningsstöd. Den faktiska kostnaden för försörjningsstödet 2018 uppgick till 157,2 mnkr. Budgeten som arbetsmarknads- och funktionsrättsnämnden fått 2019 till försörjningsstödet uppgår till 148,0 mnkr. Med utgångspunkt från att extratjänsterna upphör successivt under 2019 är bedömningen att den tilldelade ramen 2019 kommer att överskridas med 33 mnkr.

Gemensamma kommentarer till investeringar

Som ingångsvärde hade de tre nämnderna i ramtilldelningen för 2019 tillsammans 9,4 mnkr till investeringar.

Alla tre nämnderna hade i bokslutet för 2018 kvar pengar till investeringar som inte användes under året. Beloppen uppgår till totalt drygt 3,9 mnkr.

Kommunfullmäktige beslutade den 25/3 att godkänna en överföring av dessa belopp till 2019. Detta innebär att de tre nämnderna tillsammans har totalt 13,4 mnkr till investeringar under 2019.

Bedömningen är att hela beloppet för investeringar kommer att användas under 2019 av de tre nämnderna gemensamt. Fördelningen av investeringarna ansvarar det fastighetsråd som finns inom Valfärd Gävle för.

Per den sista september har 4,0 mnkr bokförts som investeringar för de tre nämnderna tillsammans.

Resultaträkning t.o.m. september för hela Valfärd Gävle mot budget och uppdelad på de tre nämnderna (belopp i tkr).

Budgeten för 2019 är periodiserad under året med utgångspunkt från hur de faktiska kostnaderna och intäkterna har fördelat sig per månad under de senaste åren. Alla intäkter i form av kommunbidrag är för hela kommunen alltid fördelade med 1/12 per månad.

I den periodiserade budgeten för perioden januari – september för hela Valfärd Gävle är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -14,4 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Den största anledningen till att det t.o.m. september ska vara underskott är att sommaren har höga personalkostnader för flera verksamhetsområden inom främst omvårdnadsnämnden (både ordinarie personal + vikarier). Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. september 2019 är det en differens om -91,2 mnkr.

TOTALT	Utfall för perioden 2019-01-01 - 2019-09-30 (Intern bokföring inom respektive nämnd ingår inte)						
	Valfärd	Budget	Avvikelse	Förändring %	ON	SN	AFN
Intäkter							
Taxor och avgifter	75 839	73 051	2 789	6,4%	67 167	6 528	2 167
Hysesintäkter	74 833	72 608	2 225	1,2%	36 303	24 192	14 481
Statsbidrag	196 253	183 512	12 741	-21,4%	7 188	21 696	167 369
Övriga intäkter	74 411	67 254	7 157	0,8%	-14 649	-6 472	97 168
Kommunbidrag	1 872 155	1 872 155	0	2,7%	938 737	324 174	609 245
Summa intäkter	2 293 492	2 268 580	24 912	0,1%	1 034 745	370 119	890 429
Kostnader							
Personalkostnader	-1 349 389	-1 337 136	-12 254	-1,7%	-636 880	-201 003	-511 506
Bidrag och transfereringar	-164 770	-136 047	-28 723	11,1%	-925	-9 336	-154 808
Köp av verksamhet och entreprenad	-513 544	-457 043	-56 501	13,9%	-276 116	-120 104	-118 659
Hyror och fastighetskostnader	-213 264	-211 914	-1 350	1,0%	-103 911	-50 869	-58 650
Övriga kostnader	-151 168	-132 287	-18 882	-4,3%	-41 323	-30 174	-79 673
Avskrivningar och intern ränta	-6 957	-8 573	1 616	-25,5%	-5 885	-24	-1 048
Summa kostnader	-2 399 093	-2 282 999	-116 094	2,1%	-1 065 040	-411 509	-924 345
Resultat	-105 601	-14 419	-91 182	80,9%	-30 295	-41 390	-33 916

Resultaträkning t.o.m. september för hela Valförd Gävle uppdelad per kontor (belopp i tkr).

För de redovisade beloppen under perioden januari – september har manuella rättningar gjorts i bokföringen, men det pågår ett aktivt arbete för att se till att enskilda medarbetare får rätt tillhörighet i personalsystemet (*medarbetarna får rätt lön men bokföringen kan hamna på fel verksamhet*).

Valförd Gävle	Utfall för perioden jan - sept 2019						
	201901-201909	Sektorsledning	Förebyggande och service	Myndighet	Stöd i hemmet	Boende	Utveckling och stöd
TOTALT							
Externa intäkter							
Taxor och avgifter	75 839	740	6 268	62 955	5 521	237	119
Hysesintäkter	74 833	0	1 342	23 714	-10	619	49 168
Statsbidrag	196 253	8 081	112 270	21 563	51 648	898	1 794
Övriga intäkter	74 411	453	14 061	33 963	2 841	1 962	21 132
Kommunbidrag	1 872 155	24 341	312 616	1 175 612	149 728	44 546	165 312
Interna intäkter							
Resursfördelning	641 782	0	0	0	209 632	432 150	0
Övriga interna intäkter	3 718	0	1 198	1 732	4	783	1
Summa intäkter	2 938 992	33 614	447 755	1 319 539	419 364	481 195	237 526
Externa kostnader							
Personalkostnader	-1 349 389	-15 267	-279 696	-170 982	-384 364	-457 630	-41 450
Bidrag och transfereringar	-164 770	-4 043	-122 040	-38 022	-99	0	-566
Köp av verksamhet och entreprenad	-513 544	-11 550	-11 894	-480 598	-7 653	-1 721	-130
Hyror och fastighetskostnader	-213 264	-1 392	-15 590	-33 574	-5 059	-4 190	-153 459
Övriga kostnader	-151 168	-4 767	-32 867	-13 525	-30 890	-38 074	-31 046
Avskrivningar och ränta	-6 957	-1 896	-943	-10	-2	-6	-4 100
Interna kostnader							
Resursfördelning	-641 782	0	0	-641 782	0	0	0
Övriga interna kostnader	-3 718	0	-3 115	0	-513	-90	0
Summa kostnader	-3 044 593	-38 915	-466 145	-1 378 494	-428 578	-501 710	-230 751
Resultat	-105 601	-5 301	-18 390	-58 955	-9 214	-20 515	6 775

Resultaträkning t.o.m. september för Socialnämnden jämfört med periodiserad budget (belopp i tkr).

I den periodiserade budgeten för perioden januari – september för socialnämnden är bedömningen att skulle ha varit ett samlat underskott med -1,6 mnkr om resultatet för hela 2019 skulle ha en prognos med ett nollresultat. Denna budget kommer dock att förändras efter att kommunfullmäktige fattat beslut om ramomfördelningar mellan nämnderna.

Vid en jämförelse mellan det budgeterade resultatet och faktiskt utfall t.o.m. september 2019 är det en differens om -39,8 mnkr.

Socialnämnden	Utfall	Budget	Avvikelse mot budget
TOTALT	201901-201909	201901-201909	
Intäkter			
Taxor och avgifter	6 528	5 344	1 185
Hysesintäkter	24 192	24 409	-216
Statsbidrag	21 696	23 049	-1 353
Övriga intäkter	-6 472	9 743	-16 215
Kommunbidrag	324 174	324 174	0
Summa intäkter	370 119	386 719	-16 599
Kostnader			
Personalkostnader	-201 003	-210 893	9 889
Bidrag och transfereringar	-9 336	-5 242	-4 094
Köp av verksamhet och entreprenader	-120 104	-75 523	-44 580
Hyror och fastighetskostnader	-50 869	-51 133	265
Övriga kostnader	-30 174	-45 490	15 316
Avskrivningar och intern ränta	-24	0	-24
Summa kostnader	-411 509	-388 282	-23 228
Resultat	-41 390	-1 563	-39 827

Sammanfattning av resultatet för socialnämnden, september 2019

Enligt bokföringen är det ackumulerade resultat t.o.m. september 2019 minus 41,4 mnkr.

Kommentarer till större avvikelser i resultatet t.o.m. september 2019

Utredningsenhet ungdom -29,2 mnkr

Utredningsenheten Ungdom redovisar 29,2 mnkr högre kostnader än budget. De externa placeringarna har ökat markant under de senaste månaderna och kostar 31,6 mnkr mer än budget. Under större delen av 2018 fanns det ca 35 placeringar för en månad och sedan februari 2019 är det ca 55 – 60 placeringar. I september månad ser vi dock en minskning ner mot 50 placeringar.

Familjehem -11,6 mnkr

Inom familjehem har man ett samlat underskott mot budget med minus 11,6 mnkr. Ersättningar till familjer/uppdragstagare har kostat 7,8 mnkr mer än budget och man köper verksamhet för 11,5 mnkr mer än budget. Det har dock kommit in statsbidrag för perioden med 9,3 mnkr mer än budget vilket täcker delar av de ökade kostnaderna.

Utredningsenhet vuxen -6,8 mnkr

Utredningsenheten för vuxna har ökade kostnader i förhållande till budget med 6,8 mnkr men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer mot budget från september.

Öppenvårdsenheter +3,5 mnkr

Öppenvården vuxen har 1,1 mnkr i överskott i förhållande till budget och Öppenvårdsenheten barn och familj har 2,4 mnkr i överskott i förhållande till budget.

Förebyggandeenheten +2,0 mnkr

Förebyggandeenheten har ett positivt resultat om 1,8 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Utsluss +2 mnkr

Utsluss-verksamheten har ett positivt resultat om 1,8 mnkr mest beroende på högre ersättning än budget från Migrationsverket samt lägre kostnader för bl.a. tolk.

Prognos för hela 2019

Nedanstående bedömning av prognosen gäller de verksamheter som tillhör socialnämndens direkta ansvarsområde. Totalt bedöms prognosen för socialnämnden till minus 44,0 mnkr.

Utredningsenhet ungdom -34 mnkr

Den största avvikelser finns inom Utredningsenheten Ungdom, som har en negativ prognos om minus 34,0 mnkr i förhållande till budget och består av mer externa köp av verksamhet än budget. Det finns däremot en stor osäkerhet i bedömningen då ökningen av placeringar varit så stor under den först halvan av året.

Familjehem -13 mnkr

Inom familjehem har däremot bedömningen försämrats de senaste månaderna och därför beräknas kostnaderna för hela 2019 överstiga budget med 13,0 mnkr.

Utredningsenhet vuxen -6,0 mnkr

Den största avvikelser inom Utredningsenhet vuxen är externa placeringar, men här är bedömningen att det Ambulerande motivationsteamet ska kompensera underskottet så att resultatet inte försämras mer mot budget.

Öppenvårdsenheter +5,0 mnkr

Öppenvården sammantaget (både vuxen, respektive barn och familj) beräknar ett överskott med 5,0 mnkr för hela 2019.

Förebyggandeenheten +2,0 mnkr

Förebyggandeenheten prognostiserar ett positivt resultat om 1,8 mnkr, mest beroende på otillsatta tjänster.

Utluss +2 mnkr

Utlussverksamheten prognostiserar ett positivt resultat om 2 mnkr för helåret mest beroende på högre ersättning än budgeterat från Migrationsverket samt lägre kostnader för bl.a. tolk.

Kostnaderna för ensamkommande barn och unga ska enligt budget täckas med statsbidrag. I nuläget är bedömningen för hela 2019 att detta fungerar även om det finns osäkra inslag i den bedömningen. Verksamheten kommer att vara under särskild granskning under hela året.

Det finns även några verksamheter med prognoser om mindre, både negativa och positiva avvikelser, som sammantaget jämnar ut varandra.